

ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ
за 2024 рік

1.	1100000	Управління молоді та спорту Кропивницької міської ради			41844557
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)			(код за ЄДРПОУ)
2.	1110000	Управління молоді та спорту Кропивницької міської ради			41844557
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(найменування відповідального виконавця)			(код за ЄДРПОУ)
3.	1113132	3132	1040	Утримання клубів для підлітків за місцем проживання	1152810000
	(код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)	(найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	(код бюджету)

4. Мета бюджетної програми

Забезпечення реалізації політики у молодіжній сфері на регіональному рівні

5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

5.1 "Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів":

гривень										
№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	8 951 000	221 760	9 172 760	8 781 550	323 841	9 105 391	-169 450	102 081	-67 369
1.1	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	8 951 000	221 760	9 172 760	8 781 550	323 841	9 105 391	-169 450	102 081	-67 369
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення -67369 грн, а саме: невикористаний залишок асигнувань загального фонду - 169450 грн, в т.ч. 58955 грн - оплата праці працівників з нарахуваннями на оплату праці (економія коштів у зв'язку із зменшенням кількості фактично зайнятих посад протягом року); -110207 грн - невикористаний залишок асигнувань на оплату комунальних послуг (теплопостачання) у зв'язку з економією споживання натуральних показників порівняно з плановими показниками; -233 грн - невикористаний залишок на оплату послуг, - 53 грн - невикористаний залишок на оплату матеріалів та -2 грн невикористаний залишок на оплату відряджень. Касові видатки по власним надходженням спеціального фонду більше на 102081 грн ніж було заплановано у зв'язку з надходженням коштів за платні послуги більше планових призначень.									

5.2 "Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду":

гривень				
№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	X	125 359	X
в т.ч				
1.1	власних надходжень	X	125 359	X
1.2	інших надходжень	X	0	X
Пояснення причин наявності залишку надходжень спеціального фонду, в т. ч. власних надходжень бюджетних установ та інших надходжень, на початок року: -				
2.	Надходження	345 410	323 841	-21 569
в т.ч				
2.1	власні надходження	345 410	323 841	-21 569
2.2	надходження позик	0	0	0
2.3	повернення кредитів	0	0	0
2.4	інші надходження	0	0	0

	середні витрати на один гурток, секцію, грн.	126070	27720	116111	131068	35982	119808	4998	8262	3697
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середні витрати на 1 гурток збільшились на 8140 грн в цілому, по загальному фонду на 7719 грн, по спеціальному фонду на 4156 грн у зв'язку зі зменшенням кількості груп дітей порівняно з плановими показниками.									
	якості									
	Збільшення кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком, %	100,0	100,0	100,0	98,0	101,5	98,2	-2	1,5	-1,8
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення кількості дітей, охоплених роботою клубів за місцем проживання в 2024 році, порівняно з минулим 2023 роком в цілому - 1,8% (-2,0% загального фонду та +1,5 % спеціального фонду) в результаті зменшення кількості дітей, охоплених роботою клубів протягом року, у зв'язку із зменшенням кількості гуртків порівняно з минулим роком внаслідок введення воєнного стану та наявністю вакантних посад керівників гуртків.									
	в тому числі дівчат, %	100,0	100,0	100,0	95,5	133,3	96,4	-4,5	33,3	-3,6
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення кількості дівчат, охоплених роботою клубів за місцем проживання в 2024 році, порівняно з минулим 2023 роком в цілому - 3,6 % (-4,5% загального фонду та +33,3% спеціального фонду) в результаті зменшення кількості дівчат, охоплених роботою клубів протягом року, у зв'язку із зменшенням кількості гуртків порівняно з минулим роком внаслідок введення воєнного стану та наявністю вакантних посад керівників гуртків.									
	в тому числі хлопців, %	100,0	100,0	100,0	102,5	92	101,2	2,5	-8	1,2
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення кількості хлопців, охоплених роботою клубів за місцем проживання в 2024 році, порівняно з минулим 2023 роком в цілому +1,2% (+2,5% загального фонду та -8,0% спеціального фонду) в результаті збільшення кількості хлопців, охоплених роботою клубів протягом року.									

Оцінка відповідності фактичних результативних показників проведенням видаткам за напрямом використання бюджетних коштів, спрямованих на досягнення цих показників:

В 2023 році у 15 клубах підлітків працювало 79 гуртків та секцій, з них 71 безкоштовних та 8 платних, в яких навчалось 1080 дітей (у т.ч. дівчат 665), з них 1015 в безкоштовних гуртках та 65 в платних; з 52,25 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 45 одиниць. В 2024 році у 15 клубах підлітків працювало 76 гуртків та секцій, з них 67 безкоштовних та 9 платних, в яких навчалось 1061 дитина (у т.ч. дівчат 641, хлопців 420), з них 995 в безкоштовних гуртках та 66 в платних; з 52,25 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 44 одиниці. Середньорічна кількість дітей у 2023 році порівняно з минулим роком зменшилась на 19 дітей та кількість груп дітей зменшилась на 3 групи у зв'язку з воєнним станом та наявністю вакантних посад керівників гуртків.

5.4 "Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року":

гривень										
№ з/п	Показники	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Видатки (надані кредити)	9 521 038	202 207	9 723 245	8 781 550	323 841	9 105 391	-7,77	60,15	-6,35
1.1	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання	9 521 038	202 207	9 723 245	8 781 550	323 841	9 105 391	-7,77	60,15	-6,35
	Пояснення щодо збільшення (зменшення) обсягів проведених видатків (наданих кредитів) порівняно із аналогічними показниками попереднього року: Обсяги витрат на утримання клубів підлітків за місцем проживання зменшились на 6,35% порівняно з минулим роком в цілому за рахунок зменшення поточних видатків на придбання матеріалів та виконання поточних ремонтів, разом з тим видатки на оплату праці збільшились внаслідок підвищення розміру мінімальної заробітної плати з квітня 2024 року, а також підвищення тарифів на енергоносії.									
	Поточні видатки, спрямовані на забезпечення діяльності клубів для підлітків за місцем проживання									
	затрат									
	Кількість клубів за місцем проживання, од.	15	0	15	15	0	15	0	0	0
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: розбіжностей немає.									
	Кількість штатних посад, осіб.	45,0	0,0	45,0	44,0	0,0	44,0	-2,22	0,00	-2,22
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість штатних посад по штатному розпису - 52,25, фактично зайнято на початок року 45,0 одиниць, на кінець року 44,0. Відхилення від плану 8,25 одиниць. Кількість фактично зайнятих посад змінювалась протягом року у зв'язку із звільненням працівників та прийняттям працівників, порівняно з початком року кількість зайнятих посад зменшилась на 1 од (2,22%).									
	продукту									
	Середньорічна кількість дітей та молоді, які відвідують клуби за місцем проживання	1 015	65	1 080	995	66	1 061	-1,97	1,54	-1,76
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість дітей та молоді, які відвідували клуби за місцем проживання в 2023 році 1080, фактична середня кількість дітей та молоді протягом 2024 року 1061, відхилення -19 осіб (-1,76%): кількість дітей та молоді зменшилась протягом року у зв'язку із зміною кількості та наповнюваності груп протягом року, а також наявністю вакантних посад протягом року.									
	в тому числі дівчат, осіб.	650	15	665	621	20	641	-4,46	33,33	-3,61
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість дівчат, які відвідували клуби за місцем проживання в 2023 році 665, фактична середня кількість дівчат протягом 2024 року 641, відхилення -24 особи (-3,61%): кількість дівчат зменшилась протягом року у зв'язку із зміною кількості та наповнюваності груп протягом року, а також наявністю вакантних посад протягом року.									
	в тому числі хлопців, осіб.	365	50	415	374	46	420	2,47	-8,00	1,20

	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість хлопців, які відвідували клуби за місцем проживання в 2023 році 415, фактична середня кількість хлопців протягом 2024 року 420, відхилення 5 осіб (1,2%); кількість хлопців збільшилась протягом року у зв'язку із зміною кількості та наповнюваності груп протягом року.									
	Кількість гуртків, секцій	71	8	79	67	9	76	-5,63	12,50	-3,80
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Кількість груп в 2023 році 79, фактична в 2024 році 76: зменшилась на 3 групи(-3,8%) порівняно з минулим роком. Зменшення груп дітей пояснюється наявністю вакантних посад протягом року. Протягом року вдалося зберегти основний контингент дітей в гуртках та секціях. В цілому відсоток наповнюваності груп не змінився, середня кількість дітей в групах складає 13-15 осіб.									
	ефективності									
	Середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання, грн	8 468	0	8 468	9 039	0	9 039	6,74	0,00	6,74
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Фактична середньомісячна заробітна плата працівника клубу за місцем проживання в 2023 році 8468 грн, фактична в 2024 році 9039 грн, відхилення 571 грн (6,74%): збільшення у зв'язку із підвищенням розміру мінімальної заробітної плати в квітні 2024 року.									
	Середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання, грн.	9 380	3 111	9 003	8 826	4 907	13 733	-5,91	57,73	52,54
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середні витрати на одного відвідувача клубу за місцем проживання зменшились на 421 грн (-4,68%) порівняно з минулим роком внаслідок зменшення витрат на утримання клубів в цілому за рахунок зменшення поточних видатків на придбання матеріалів та виконання поточних ремонтів, разом з тим видатки на оплату праці та комунальні послуги збільшились внаслідок підвищення розміру мінімальної заробітної плати з квітня 2024 року, а також підвищенням тарифів на енергоносії.									
	середні витрати на один гурток, секцію, грн.	134 099	25 276	123 079	131 068	35 982	167 050	-2,26	42,36	35,73
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Середні витрати на один гурток (секцію) зменшились на 3271 грн (-2,66%) порівняно з минулим роком внаслідок зменшення витрат на утримання клубів в цілому за рахунок зменшення поточних видатків на придбання матеріалів та виконання поточних ремонтів, разом з тим видатки на оплату праці та комунальні послуги збільшились внаслідок підвищення розміру мінімальної заробітної плати з квітня 2024 року, а також підвищенням тарифів на енергоносії.									
	якості									
	Збільшення кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком, %	97,0	108,3	97,6	98,0	101,5	98,2	1,03	-6,28	0,61
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення змін у кількості дітей та молоді, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком 0,61% (в т.ч. дівчат 2,01%, хлопців -1,94%): зменшення кількості дітей протягом року у зв'язку із зміною кількості груп протягом року внаслідок введення воєнного стану та переміщення населення з дітьми, виїздом частини населення з дітьми за межі міста та країни. Але відсоток динаміки більший порівняно з минулим роком.									
	в тому числі дівчат, %	94,1	115,4	94,5	95,5	133,3	96,4	1,49	15,51	2,01
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення змін у кількості дівчат, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком 2,01%: зменшення кількості дівчат протягом року, але відсоток динаміки більший порівняно з минулим роком.									
	в тому числі хлопців, %	102,8	106,4	103,2	102,5	92,0	101,2	-0,29	-13,53	-1,94
	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками: Відхилення змін у кількості хлопців, охоплених роботою клубів за місцем проживання, порівняно з минулим роком -1,94%: збільшення кількості хлопців протягом року.									

5.5."Виконання інвестиційних (проектів) програм":

гривень							
Код	Показники	Загальний обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Виконано за звітний період	Відхилення	Виконано всього	Залишок фінансування на майбутні періоди
1	2	3	4	5	6=5-4	7	8=3-7
1.	Надходження всього:	X	0	0	0	X	X
	Бюджет розвитку за джерелами	X	0	0	0	X	X
	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду (бюджету розвитку)	X	0	0	0	X	X
	Запозичення до бюджету	X	0	0	0	X	X
	Інші джерела	X	0	0	0	X	X
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від планового показника: -							
2.	Видатки бюджету розвитку всього:	X	0	0	0	X	X
Пояснення щодо причин відхилення касових видатків від планового показника: -							
Пояснення щодо причин відхилення фактичних надходжень від касових видатків: -							
2.1	Всього за інвестиційними проектами		0	0	0	X	X
2.2	Капітальні видатки з утримання бюджетних установ	X	0	0	0	X	X

5.6."Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів":

фінансових порушень, що призвели до втрат фінансових та матеріальних ресурсів, не було.

5.7."Стан фінансової дисципліни":

Станом на 01.01.2024р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фондам не було. Протягом звітного року кредиторська заборгованість виникала періодично внаслідок затримки оплати платіжних доручень, дебіторська заборгованість виникала внаслідок попередньої оплати послуг з поточного ремонту приміщень. Станом на звітну дату 01.01.2025р. дебіторської та кредиторської заборгованості за бюджетними коштами по загальному та спеціальному фондам немає.

6. Узагальнений висновок щодо:
актуальності бюджетної програми

Необхідність розроблення Програми обумовлена визначеними пріоритетними напрямками державної молодіжної політики: збереження існуючої мережі дитячо-юнацьких клубів за місцем проживання; сприяння творчому та інтелектуальному розвитку молодого покоління; сприяння розвитку духовності, моральності. Дана бюджетна програма є досить актуальною, оскільки забезпечує навчання та змістовне дозвілля дітей та підлітків, патріотичне виховання дітей та підлітків, залучає дітей та підлітків до активного та здорового способу життя, сприяє розвитку позашкільної інфраструктури міста. Програма залишається актуальною для її подальшої реалізації.

ефективності бюджетної програми

В 2024 році у 15 клубах підлітків працювало 76 гуртків та секцій, з них 67 безкоштовних та 9 платних, в яких навчалось 1061 дитина (у т.ч. дівчат 641, хлопців 420), з них 995 в безкоштовних гуртках та 66 в платних; з 52,25 затверджених штатних посад на кінець року фактично зайнято 44 одиниці. Середньорічна кількість дітей у 2023 році порівняно з минулим роком зменшилась на 19 дітей та кількість груп дітей змешилась на 3 групи у зв'язку з воєнним станом та наявністю вакантних посад керівників гуртків.

корисності бюджетної програми

Основними завданнями програми "Утримання клубів для підлітків за місцем проживання" є забезпечення змістовного дозвілля дітей та підлітків за місцем їх постійного проживання, покращення матеріально-технічної бази клубів підлітків з метою проведення занять у належних умовах; національно-патріотичне виховання молодого покоління; створення умов для оволодіння духовними і культурними цінностями українського народу та для безпосередньої участі молодих людей у їх відродженні і розвитку.

довгострокових наслідків бюджетної

Програма потребує постійної реалізації в наступних роках, а також збільшення видатків в наступних роках з метою збільшення кількості гуртків дитячо-юнацьких клубів за місцем проживання, збільшення кількості дітей та підлітків, охоплених роботою клубів.

Начальник управління

(підпис)

Вячеслав ГУРСЬКИЙ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Ганна КРИВИЧ

(Власне ім'я, ПРІЗВИЩЕ)